

CETAL
Société par actions simplifiée au capital de 124 000 euros
Siège social : 7 Allée des Aulnes, Parc de Haye
Velaine en Haye
54840 BOIS DE HAYE
RCS NANCY 389 654 278

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2025

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 27 912,19 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 27 912,19 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 2 432 195,58 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

450 000,00 euros, soit 287,36 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 450 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

600 000,00 euros, soit 383,14 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 600 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

Néant

Certifié conforme
Le Président
Marc GIRARD





Désignation de l'entreprise : SAS CETAL Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 7 ALLEE DES AULNES 54840 BOIS-DE-HAYE Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 9 6 5 4 2 7 8 0 0 0 1 6 Néant *

				Exercice N clos le, 31/12/2024		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC			
	Frais de développement*	CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	159 605	119 064	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	1 524	1 524	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	Terrains	AN	AO			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 855 697	1 014 365	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 417 040	482 964	
	Immobilisations en cours	AV	AW	35 057	35 057	
	Avances et acomptes	AX	AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV		1 150 050	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC		131 767	
	Autres titres immobilisés	BD	BE		3 544	
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	BI		150 022	
	TOTAL (II)		BJ	BK	3 432 342	3 088 357
	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		1 982 311
		En cours de production de biens	BN	BO		330 964
En cours de production de services		BP	BQ			
Produits intermédiaires et finis		BR	BS			
Marchandises		BT	BU			
CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		22 640	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	15 400	1 520 783	
	Autres créances (3)	BZ	CA		126 245	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
COMPTES DE REGULARISATION	Disponibilités	CF	CG		1 037 182	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		77 377	
	TOTAL (III)		CJ	CK	15 400	5 097 503
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	CW				
	Primes de remboursement des obligations	CM				
	Ecarts de conversion actif *	CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	3 447 742	8 185 860	
Renvois :	(1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		SAS CETAL		Exercice N		
				Néant <input type="checkbox"/> *		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)			DA	124 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	257 760	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	12 400	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)			DF	8 240	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)			DG	2 404 283	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	27 912	
	Subventions d'investissement			DJ	933	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2 835 529	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 831 607	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV	341 924	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 805 890	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 138 595	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	229 511	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 806	
TOTAL (IV)			EC	5 350 332		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	8 185 860		
RENVUIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Écart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3 951 764	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



Annexes Comptables

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 8 185 860,44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 27 912,19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'octroi d'une aide par le fonds européen de développement régional (FEDER) et par la région a été accordée en 2017 pour un montant de l'ordre de 400000 euros .

La part de cette subvention qui sert à financer des immobilisations amortissables représente pour l'année 2017 la somme de 79461 euros . Cette somme a été comptabilisée en subvention d'équipement.

Concernant les biens financés par crédit bail , l'aide est octroyée au crédit bailleur qui effectue une rétrocession indirecte sous forme de diminution des loyers .

Le 1er septembre 2020 la société a effectué l'achat de la marque KITECLO à la société VOLETS PRODUCTION - VOLPRO pour un montant de 32141 euros.

En 2019 la société SAS CETAL a d'abandonné la somme de 150 k€ au profit de sa fille (VOLPRO), avec une clause de retour à meilleure fortune.

Information au titre d'un évènement particulier :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi N°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement important.L'entreprise constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur son activité depuis le mois de mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité de son exploitation. Elle a bénéficié au cours de l'exercice 2020 (N-3) :

-D'un prêt de 150 000 euros mis en place par la BPI Financement pour le renforcement de la structure financière

-D'un différé d'amortissement du capital et des intérêts des emprunts existants

-D'un différé de loyers sur les contrats de crédit-baux en cours



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le montant de la participation aux résultats à verser aux salariés de l'entreprise est de zéro euros pour cet exercice.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),



Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels exposition	5 ans
- Matériels réfectoire	5 à 10 ans ans
- Installations générales	8 à 10 ans ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 4 ans ans
- Mobilier	5 à 10 ans ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Notes concernant la société VOLPRO

La société SAS CETAL constate que les frais jugés nécessaires et relatifs à l'harmonisation de la production de la société VOLPRO sur son propre modèle, ont engendrés chez celle-ci un résultat d'exploitation négatif au cours des exercices 2019 et 2020 mais qui devient positif de manière croissante en 2021, 2022, 2023 et 2024.

La situation financière s'améliore chaque année compte tenu de l'outil de production mis en place et de la compétence du personnel. Le développement de l'activité doit se poursuivre de manière croissante sur les exercices à venir et donc améliorer la structure financière des fonds propres de la société VOLPRO.

Compte tenu de cette situation, la société CETAL prend la décision de ne pas provisionner les titres de la société VOLPRO, la poursuite de la phase de développement étant pérenne sur les exercices futurs.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.



En-cours de production

La valorisation des encours de fabrication a été ajustée à l'évolution de notre process de fabrication pour intégrer l'étape de pré fabrication notamment la tôlerie.

Cette étape importante du process de fabrication intervient avant le thermolaquage ce qui justifie d'augmenter de 10% chaque étape de production

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



FONDS COMMERCIAL

Acquisition d'une branche d'activité de fabrication et vente de portails et clôtures exploitée 7 allée des aulnes à compter du 1/12/1992

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Branche d'activité	1 524,49			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	1 524,49			



CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	390 947,87		3 016,00
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	2 029 519,84		840 541,70
		Instal. géné., agencts & aménagts divers	1 489 517,37		158 825,13
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	160 800,00		3 497,50
Matériel de bureau & info., mobilier		228 163,85			
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	102 659,50		4 210,30	
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	4 010 660,56		1 007 074,63
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		1 337 087,20		
	Autres participations		3 543,84		
	Autres titres immobilisés		180 701,65		3,76
	Prêts et autres immobilisations financières				3,76
		TOTAL IV	1 521 332,69		3,76
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			5 922 941,12		1 010 094,39

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'étsb, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		113 770,00	280 193,87	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.			2 870 061,54	
		Ins. gal. agen. amé. div.			1 648 342,50	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		140 800,00	20 000,00	
Mat.bureau, info., mob.				231 661,35		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours	71 812,37		35 057,43		
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	71 812,37	140 800,00	4 805 122,82	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence			55 270,59	1 281 816,61	
	Autres participations			3 543,84		
	Autres titres immobilisés			30 683,50	150 021,91	
	Prêts & autres immob. financières			85 954,09	1 435 382,36	
		TOTAL IV		85 954,09	1 435 382,36	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			71 812,37	340 524,09	6 520 699,05	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		201 010,35	72 364,75	113 770,00	159 605,10
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 651 235,40	204 461,52		1 855 696,92
Autres immos corporelles		1 104 443,02	86 026,76		1 190 469,78
Inst. générales agencem. amén. div.		82 676,11	15 452,50	78 128,61	20 000,00
Matériel de transport		195 104,59	11 465,54		206 570,13
Mat. bureau et informatique, mob.					
Emballages récupérables divers					
TOTAL		3 033 459,12	317 406,32	78 128,61	3 272 736,83
TOTAL GÉNÉRAL		3 234 469,47	389 771,07	191 898,61	3 432 341,93

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	9 919,83	9 897,04	8 536,88	11 279,99
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	9 919,83	9 897,04	8 536,88	11 279,99



CRÉDIT-BAIL

Matériels en crédit bail :

- Machine trumatic / Poteaux de clôture MPM/ Chariots TAP/Encolleuse / 2 presses mécaniques et 5 moules injection alu/ 1 plieuse Triumph/Machine ACF Corner.

Véhicules en crédit bail :

-2 véhicules

Matériels rachetés au cours de l'exercice :

-Consoles et pistolets cabine de poudrage

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	1 521 652,28			1 521 652,28
Autres immobs corporelles	160 268,80			160 268,80
Immobilisations en cours				
TOTAL	1 681 921,08			1 681 921,08

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL			



	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	152 368,90	297 391,38	109 985,32	559 745,60		15 216,52		15 216,52
Autres immobs corpor.	41 626,68	62 227,45		103 854,13		55 399,82		55 399,82
Immob. en cours								
TOTAL	193 995,58	359 618,83	109 985,32	663 599,73		70 616,34		70 616,34



FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) ETS VOLETS PRODUCTION (VOLPRO) - 30 Route d'Ilfurth 68	300 000,00	228 153,95	100,00	13 508,51
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du c: détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ETS VOLETS PRODUCTION (VOLPRO) - 30 Route d'Ilfurth 68720 SPECHBACH LE BAS BILAN - 390981231	300 000,00	184 645,44	100,00	1 150 000,00	1 150 000,00			3 801 249,90	13 508,51	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

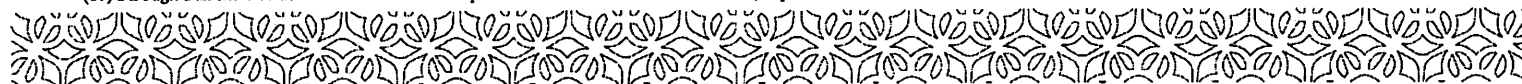
(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	131 766,61		131 766,61
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	150 021,91		150 021,91
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	11 437,07	11 437,07	
	Autres créances clients	1 524 746,40	1 524 746,40	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 045,26	1 045,26	
	Etat & autres	104 436,78	104 436,78	
	coll. publiques	1 000,00	1 000,00	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	19 763,11	19 763,11	
Charges constatées d'avance	77 377,06	77 377,06		
TOTAUX		2 021 594,20	1 739 805,68	281 788,52
RENVOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		1 150 050,00
Créances rattachées à des participations		131 767,00
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 281 817,00
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		142 099,00
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		142 099,00
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		147 409,00
Total des dettes		147 409,00



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	77 377,06
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	77 377,06

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	9 729,41
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	30 539,60
Autres créances	15 540,60
Disponibilités	
TOTAL	55 809,61



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital social est de 124000 euros .Il est divisé en 1566 actions

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 566,00	79,18
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 566,00	79,18



ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		1 831 606,97	433 038,95	1 263 530,84	135 037,18
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		113 500,00	113 500,00		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 805 890,01	1 805 890,01		
Personnel & comptes rattachés		592 709,45	592 709,45		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		328 768,54	328 768,54		
Etat & Impôts sur les bénéfiques		6 119,00	6 119,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée		153 775,70	153 775,70		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		57 222,00	57 222,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		228 423,81	228 423,81		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		229 510,69	229 510,69		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 805,65	2 805,65		
TOTAUX		5 350 331,82	3 951 763,80	1 263 530,84	135 037,18
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	801 065,42			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 805,65
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 805,65

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 372,00
Emprunts et dettes financières divers	27 614,05
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 921,71
Dettes fiscales et sociales	475 780,71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	33 464,60
TOTAL DES CHARGES À PAYER	619 153,07

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 371 326,25 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,35 %

Hypothèse de départ : 100% départ volontaire , 0% mise à la retraite

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	42 074,69					42 074,69
Intérêts à échoir	101 044,49					101 044,49
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	469 604,15					469 604,15
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	612 723,33					612 723,33
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	612 723,33					612 723,33



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Nantissement fonds de commerce

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 974,69	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	42 974,69	



COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les montants sont exprimés hors taxes

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	14 000	13 500
Total	14 000,00	13 500,00



LES EFFECTIFS

- la rubrique ingénieurs et cadres concerne les cadres art 4 bis
- la rubrique employés et techniciens concerne le personnel ETAM

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	118,00	121,00
Ingénieurs et cadres	8,00	6,00
Agents de maîtrise	10,00	9,00
Employés et techniciens	35,00	36,00
Ouvriers	60,00	60,00
Cadres dirigeants art4	2,00	4,00
Apprentis	3,00	6,00



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amende	25	
Autres charges Eceptionnelles	10 983	
Charges sur exercice anterieure	88	
valeur nette comptable sur actifs cedes	62 671	
Transport colis abimés		2 079
Produit des cessions des immobilisations		246 394
Quote part de subvention viré au résultat		321
TOTAL	73 767,49	248 793,63



TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement indemnité journalière	16 888		
Avantage en nature voiture et téléphone	70 380		
Remboursement sinistre	10 143		
TOTAL	97 411,08		



SASU CETAL

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique

Au capital de 124 000 €

7, Allée des Aulnes - Parc de Haye

54840 BOIS DE HAYE

RCS Nancy 389 654 278

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2024

SASU CETAL

Société par actions simplifiée à Associé Unique
Au capital de 124 000 €
7 Allée des Aulnes – Parc de Haye
54840 BOIS EN HAYE

-0-0-0-0-0-0-0-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

-0-0-0-0-0-0-0-

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'associé unique de la société CETAL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CETAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Notes concernant la société VOLPRO » de la section « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe des comptes annuels concernant l'activité de la filiale VOLETS PRODUCTION.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

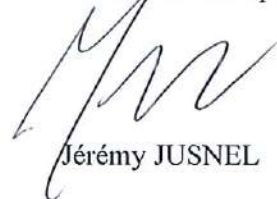
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Villers-lès-Nancy, le 13 juin 2025

NEXIOM AUDIT
Commissaire aux comptes



Jérémy JUSNEL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/23
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	278 669	159 605	119 064	188 413
Fonds commercial (1)	1 524		1 524	1 524
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	2 870 062	1 855 697	1 014 365	378 284
Autres immobilisations corporelles	1 900 004	1 417 040	482 964	496 258
Immobilisations corporelles en cours	35 057		35 057	102 660
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 150 050		1 150 050	1 150 050
Créances rattachées à des participations	131 767		131 767	187 037
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 544		3 544	3 544
Prêts				
Autres immobilisations financières	150 022		150 022	180 702
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	6 520 699	3 432 342	3 088 357	2 688 472
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 982 311		1 982 311	2 125 208
En-cours de production (biens et services)	330 964		330 964	321 968
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 640		22 640	225 963
Créances				
Clients (3)	1 494 207		1 494 207	1 574 672
Clients douteux, litigieux (3)	11 437	15 400	-3 963	11 108
Clients Factures à établir (3)	30 540		30 540	23 342
Autres créances (3)	119 977		119 977	282 813
Fournisseurs débiteurs	6 268		6 268	468
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 037 182		1 037 182	1 555 412
Charges constatées d'avance (3)	77 377		77 377	109 077
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 112 903	15 400	5 097 503	6 230 032
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	11 633 602	3 447 742	8 185 860	8 918 504

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	124 000	124 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	257 760	257 760
Écart de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	12 400	12 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	8 240	8 240
Autres réserves	2 404 283	2 345 439
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	27 912	58 844
SITUATION NETTE	2 834 596	2 806 683
Subventions d'investissement	933	1 254
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 835 529	2 807 938
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 831 607	2 554 930
Emprunts et dettes financières diverses (3)	113 500	190 500
Groupe et associés	228 424	516 159
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		34 747
Fournisseurs	1 729 968	1 574 810
Fournisseurs, factures non parvenues	75 922	121 447
Dettes fiscales et sociales	1 138 595	1 064 548
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	229 511	45 070
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 806	8 356
TOTAL DETTES	5 350 332	6 110 566
Écart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	8 185 860	8 918 504
(1) Dont à plus d'un an	1 398 568	1 988 022
(1) Dont à moins d'un an	3 951 764	4 087 798
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		



Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services) dont à l'exportation : 464 452	17 978 230	17 556 610	421 620	2,40
Montant net du chiffre d'affaires	17 978 230	17 556 610	421 620	2,40
Production stockée	8 996	-87 082	96 078	-110,33
Production immobilisée	83 901	61 898	22 003	35,55
Subventions d'exploitation	30 479	55 852	-25 373	-45,43
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	105 948	96 645	9 303	9,63
Autres produits	4 823	1 002	3 821	381,54
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	18 212 376	17 684 925	527 452	2,98
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 209 734	5 772 271	437 463	7,58
Variation de stocks	142 897	274 541	-131 644	-47,95
Autres achats et charges externes	5 035 892	5 052 040	-16 148	-0,32
Impôts, taxes et versements assimilés	161 099	157 445	3 653	2,32
Salaires et traitements	4 515 016	4 385 946	129 070	2,94
Charges sociales	1 747 798	1 660 925	86 872	5,23
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	383 193	334 834	48 359	14,44
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	14 017	9 920	4 097	41,30
Dotations aux provisions				
Autres charges	19 703	11 998	7 704	64,21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	18 229 348	17 659 921	569 427	3,22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-16 972	25 004	-41 976	-167,88
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

4 903

88

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)	139	115	24	20,83
Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 069	21 036	-9 968	-47,38
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	11 208	21 151	-9 944	-47,01
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	91 533	81 765	9 768	11,95
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	91 533	81 765	9 768	11,95
RÉSULTAT FINANCIER	-80 325	-60 614	-19 711	32,52
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-97 297	-35 610	-61 687	173,23
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 079	11 903	-9 824	-82,53
Sur opérations en capital	246 715	321	246 394	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		114 353	-114 353	-100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	248 794	126 578	122 216	96,55
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	11 096	1 000	10 096	
Sur opérations en capital	62 671		62 671	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	6 578	662	5 916	893,33
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	80 346	1 662	78 683	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	168 448	124 915	43 533	34,85
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	43 239	30 461	12 778	41,95
TOTAL DES PRODUITS	18 472 378	17 832 654	639 724	3,59
TOTAL DES CHARGES	18 444 466	17 773 810	670 656	3,77
Bénéfice ou Perte	27 912	58 844	-30 932	-52,57

(3) Dont produits concernant les entités liées

9 868

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 8 185 860,44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 27 912,19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'octroi d'une aide par le fonds européen de développement régional (FEDER) et par la région a été accordée en 2017 pour un montant de l'ordre de 400000 euros .

La part de cette subvention qui sert à financer des immobilisations amortissables représente pour l'année 2017 la somme de 79461 euros . Cette somme a été comptabilisée en subvention d'équipement.

Concernant les biens financés par crédit bail , l'aide est octroyée au crédit bailleur qui effectue une rétrocession indirecte sous forme de diminution des loyers .

Le 1er septembre 2020 la société a effectué l'achat de la marque KITECLO à la société VOLETS PRODUCTION - VOLPRO pour un montant de 32141 euros.

En 2019 la société SAS CETAL a d'abandonné la somme de 150 k€ au profit de sa fille (VOLPRO), avec une clause de retour à meilleure fortune.

Information au titre d'un évènement particulier :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi N°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement important.L'entreprise constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur son activité depuis le mois de mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité de son exploitation. Elle a bénéficié au cours de l'exercice 2020 (N-3) :

- D'un prêt de 150 000 euros mis en place par la BPI Financement pour le renforcement de la structure financière*
- D'un différé d'amortissement du capital et des intérêts des emprunts existants*
- D'un différé de loyers sur les contrats de crédit-baux en cours*



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le montant de la participation aux résultats à verser aux salariés de l'entreprise est de zéro euros pour cet exercice.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),



Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels exposition	5 ans
- Matériels réfectoire	5 à 10 ans ans
- Installations générales	8 à 10 ans ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 4 ans ans
- Mobilier	5 à 10 ans ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Notes concernant la société VOLPRO

La société SAS CETAL constate que les frais jugés nécessaires et relatifs à l'harmonisation de la production de la société VOLPRO sur son propre modèle, ont engendrés chez celle-ci un résultat d'exploitation négatif au cours des exercices 2019 et 2020 mais qui devient positif de manière croissante en 2021, 2022, 2023 et 2024.

La situation financière s'améliore chaque année compte tenu de l'outil de production mis en place et de la compétence du personnel. Le développement de l'activité doit se poursuivre de manière croissante sur les exercices à venir et donc améliorer la structure financière des fonds propres de la société VOLPRO.

Compte tenu de cette situation, la société CETAL prend la décision de ne pas provisionner les titres de la société VOLPRO, la poursuite de la phase de développement étant pérenne sur les exercices futurs.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.



En-cours de production

La valorisation des encours de fabrication a été ajustée à l'évolution de notre process de fabrication pour intégrer l'étape de pré fabrication notamment la tôlerie.

Cette étape importante du process de fabrication intervient avant le thermolaquage ce qui justifie d'augmenter de 10% chaque étape de production

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



FONDS COMMERCIAL

Acquisition d'une branche d'activité de fabrication et vente de portails et clôtures exploitée 7 allée des aulnes à compter du 1/12/1992

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Branche d'activité	1 524,49			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	1 524,49			



CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPORALES	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	390 947,87		3 016,00	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		2 029 519,84		840 541,70	
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers		1 489 517,37		158 825,13
		Matériel de transport		160 800,00		
Matériel de bureau & info., mobilier			228 163,85		3 497,50	
	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours		102 659,50		4 210,30		
Avances et acomptes						
		TOTAL III	4 010 660,56		1 007 074,63	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		1 337 087,20			
	Autres titres immobilisés		3 543,84			
	Prêts et autres immobilisations financières		180 701,65		3,76	
		TOTAL IV	1 521 332,69		3,76	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			5 922 941,12		1 010 094,39	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPORALES	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		113 770,00	280 193,87		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indus.				2 870 061,54		
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			140 800,00	1 648 342,50	
		Matériel de transport				20 000,00	
Mat.bureau, info., mob.					231 661,35		
	Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours		71 812,37			35 057,43		
Avances et acomptes							
		TOTAL III	71 812,37	140 800,00	4 805 122,82		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			55 270,59	1 281 816,61		
	Autres titres immobilisés				3 543,84		
	Prêts & autres immob. financières			30 683,50	150 021,91		
		TOTAL IV		85 954,09	1 435 382,36		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			71 812,37	340 524,09	6 520 699,05		

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	201 010,35	72 364,75	113 770,00	159 605,10
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 651 235,40	204 461,52		1 855 696,92
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	1 104 443,02	86 026,76		1 190 469,78
	Matériel de transport	82 676,11	15 452,50	78 128,61	20 000,00
	Mat. bureau et informatique, mob.	195 104,59	11 465,54		206 570,13
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	3 033 459,12	317 406,32	78 128,61	3 272 736,83
	TOTAL GENERAL	3 234 469,47	389 771,07	191 898,61	3 432 341,93

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
	Sur sol propre							
Constr.	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.								
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler							
	Primes de remboursement des obligations							

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immobs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	9 919,83	9 897,04	8 536,88	11 279,99
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	9 919,83	9 897,04	8 536,88	11 279,99



CRÉDIT-BAIL

Matériels en crédit bail :

- Machine trumatic / Poteaux de clôture MPM/ Chariots TAP/Encolleuse / 2 presses mécaniques et 5 moules injection alu/ 1 plieuse Triumph/Machine ACF Corner.

Véhicules en crédit bail :

-2 véhicules

Matériels rachetés au cours de l'exercice :

-Consoles et pistolets cabine de poudrage

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	1 521 652,28			1 521 652,28
Autres immobs corporelles	160 268,80			160 268,80
Immobilisations en cours				
TOTAL	1 681 921,08			1 681 921,08

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL			



	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	152 368,90	297 391,38	109 985,32	559 745,60		15 216,52		15 216,52
Autres immobs corpor.	41 626,68	62 227,45		103 854,13		55 399,82		55 399,82
Immob. en cours								
TOTAL	193 995,58	359 618,83	109 985,32	663 599,73		70 616,34		70 616,34



FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
ETS VOLETS PRODUCTION (VOLPRO) - 30 Route d'Illfurth 68	300 000,00	228 153,95	100,00	13 508,51
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS CÉTAL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du c. détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ETS VOILETS PRODUCTION (VOLPRO) - 30 Route d'Illfurth 68720 SPECHBACH LE BAS BILAN - 390981231	300 000,00	184 645,44	100,00	1 150 000,00	1 150 000,00			3 801 249,90	13 508,51	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) Si il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	131 766,61		131 766,61
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	150 021,91		150 021,91
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	11 437,07	11 437,07	
	Autres créances clients	1 524 746,40	1 524 746,40	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 045,26	1 045,26	
	Etat & autres coll. publiques	104 436,78	104 436,78	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 000,00	1 000,00	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	19 763,11	19 763,11		
Charges constatées d'avance	77 377,06	77 377,06		
TOTAUX		2 021 594,20	1 739 805,68	281 788,52
REVOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		1 150 050,00
Créances rattachées à des participations		131 767,00
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 281 817,00
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		142 099,00
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		142 099,00
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		147 409,00
Total des dettes		147 409,00

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	77 377,06
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	77 377,06

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	9 729,41
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	30 539,60
Autres créances	15 540,60
Disponibilités	
TOTAL	55 809,61



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital social est de 124000 euros .Il est divisé en 1566 actions

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 566,00	79,18
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 566,00	79,18



ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)					
	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	1 831 606,97	433 038,95	1 263 530,84	135 037,18
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		113 500,00	113 500,00		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 805 890,01	1 805 890,01		
Personnel & comptes rattachés		592 709,45	592 709,45		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		328 768,54	328 768,54		
Etat & autres collectiv. publiques					
	Impôts sur les bénéfices	6 119,00	6 119,00		
	Taxe sur la valeur ajoutée	153 775,70	153 775,70		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	57 222,00	57 222,00		
Dettes sur immobilisations & optes rattachés					
Groupe & associés (2)		228 423,81	228 423,81		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		229 510,69	229 510,69		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 805,65	2 805,65		
TOTAUX		5 350 331,82	3 951 763,80	1 263 530,84	135 037,18
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	801 065,42			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 805,65
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 805,65

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 372,00
Emprunts et dettes financières divers	27 614,05
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 921,71
Dettes fiscales et sociales	475 780,71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	33 464,60
TOTAL DES CHARGES À PAYER	619 153,07

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 371 326,25 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,35 %

Hypothèse de départ : 100% départ volontaire , 0% mise à la retraite

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	42 074,69					42 074,69
Intérêts à échoir	101 044,49					101 044,49
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	469 604,15					469 604,15
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	612 723,33					612 723,33
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	612 723,33					612 723,33



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Nantissement fonds de commerce

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 974,69	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	42 974,69	



COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les montants sont exprimés hors taxes

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	14 000	13 500
Total	14 000,00	13 500,00



LES EFFECTIFS

- la rubrique ingénieurs et cadres concerne les cadres art 4 bis
- la rubrique employés et techniciens concerne le personnel ETAM

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	118,00	121,00
Ingénieurs et cadres	8,00	6,00
Agents de maîtrise	10,00	9,00
Employés et techniciens	35,00	36,00
Ouvriers	60,00	60,00
Cadres dirigeants art4	2,00	4,00
Apprentis	3,00	6,00



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amende	25	
Autres charges Exceptionnelles	10 983	
Charges sur exercice antérieure	88	
valeur nette comptable sur actifs cedes	62 671	
Transport colis abimés		2 079
Produit des cessions des immobilisations		246 394
Quote part de subvention viré au résultat		321
TOTAL	73 767,49	248 793,63

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement indemnité journalière	16 888		
Avantage en nature voiture et téléphone	70 380		
Remboursement sinistre	10 143		
TOTAL	97 411,08		

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CETAL		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	17 385 789	FE	464 452	FF	17 850 241
		FG	127 989	FH		FI	127 989
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	17 513 777	FK	464 452	FL	17 978 230
	Production stockée *					FM	8 996
	Production immobilisée *					FN	83 901
	Subventions d'exploitation					FO	30 479
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	105 948
	Autres Produits (1) (11)					FQ	4 823
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stocks (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	6 209 734
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV	142 897
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 035 892
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	161 099
	Salaires et traitements *					FY	4 515 016
	Charges sociales (10)					FZ	1 747 798
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (14)			GA	383 193
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	19 703
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	18 229 348
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-16 972
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	139
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	11 069
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						GP	11 208
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	91 533
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU	91 533
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-80 325
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-97 297

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Désignation de l'entreprise <u>SAS CETAL</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 2 079	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 246 715	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 248 794	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 11 096	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 62 671	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 6 578	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 80 346	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI 168 448	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK 43 239	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 18 472 378	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 18 444 466	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN 27 912	
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY	
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier		IG	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HP 242 110	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		HQ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IH 88	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		IJ	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		IK	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		HX 3 950	
(9)	Dont transfert de charges		RC	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RD	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A1 97 411	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A2	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatifs A6 Obligatoires A9	A3	
	dont cotisations facultatives Madelin	A7	A4 5 717	
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités amendes			25	
Charges exceptionnelles diverses			10 983	
Charges sur exercice antérieure			88	
Valeur nette comptable des actifs cedes			62 671	
Amortissement exceptionnel immo			6 578	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs
G			88	

Copyright Groupe ISA (2025) ISACUMPTA

KENVUJS

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD